



SECURITIES AND
FUTURES COMMISSION
證券及期貨事務監察委員會

以電子方式呈交財務申報表的用戶指南

2025 年 6 月

目錄

引言	3
事前準備	3
如何建立財務申報表表格的可供呈交版本	4
如何透過WINGS 呈交財務申報表	6
如何申請修改已呈交的財務申報表	17
如何取覽財務申報表的紀錄	20

引言

1. 由 2022 年 2 月 1 日起，持牌法團須使用經修訂的財務申報表表格，以呈交就終結日為 2022 年 1 月 24 日¹或之後的任何期間根據《證券及期貨（財政資源）規則》（《財政資源規則》）第 56 條須向證券及期貨事務監察委員會（證監會）呈交的申報表。財務申報表亦須經由 WINGS 以電子方式呈交。WINGS 是一個持牌法團以電子方式向證監會呈交資料的通用平台。
2. 本用戶指南向持牌法團提供指引，逐步說明如何透過 WINGS 以電子方式呈交財務申報表。

事前準備

1. 財務申報表表格

- 1.1 從證監會網站（www.sfc.hk）下載經修訂的財務申報表表格。
- 1.2 經修訂的財務申報表表格（即已啟用巨集（macro-enabled）的 XLSM 格式）內設資料驗證和提示訊息，以確保持牌法團妥為輸入相關資料。在通過所有資料驗證後，表格可儲存為可供呈交版本（即唯讀 XLSX 格式）。
- 1.3 只有可供呈交版本（即唯讀 XLSX 格式）的財務申報表表格，方會獲接納透過 WINGS 呈交。
- 1.4 必須注意的是，如擅自對表格作出任何改動，在呈交時會遭 WINGS 拒絕。

2. WINGS 用戶帳戶

- 2.1 持牌法團任何相關負責人員及根據《財政資源規則》第 58(5)(e)條獲核准代表持牌法團簽署財務申報表的持牌法團高級人員，須註冊開立一個 WINGS 用戶帳戶，才可使用 WINGS 以電子方式呈交財務申報表。
- 2.2 WINGS 用戶帳戶包括由負責人員及獲核准簽署人（相關人員）透過電郵主題為“證監會－啟動個人帳戶”中的連結啟動帳戶或升級帳戶時所設定的一個登入名稱和一組密碼。

3. WINGS 手機應用程式

- 3.1 相關人員須安裝最新版本的 WINGS 手機應用程式，^④在該程式中以其 WINGS 用戶帳戶進行登記，以便在呈交的過程中以電子方式簽署財務申報表。
- 3.2 WINGS 手機應用程式支援以下流動裝置：

3.2.1 Apple iPhone

¹根據《財政資源規則》第 56(4)條，持牌法團可選擇就終結日在一個曆月終結前 7 日的會計期間呈交財務申報表。

3.2.2 Android 手機

3.3 WINGS 手機應用程式可從以下網上商店免費下載：

3.3.1 Apple 的 App Store（適用於 Apple iPhone）

3.3.2 Google 的 Play Store（適用於 Android 手機）

3.4 有關以 WINGS 用戶帳戶登記 WINGS 手機應用程式的詳情，請參閱《[WINGS 手機應用程式用戶指南](#)》。

4. 電腦設備

4.1 如要使用 WINGS 呈交財務申報表，相關人員必須使用符合以下規格的電腦：

4.1.1 已安裝最新版本的 Microsoft Excel 應用程式。

4.1.2 已安裝以下其中一款最新版本的互聯網瀏覽器：

(a) Microsoft Edge

(b) Google Chrome

4.2 電腦應連結可接通互聯網的寬頻網絡。

如何建立財務申報表表格的可供呈交版本

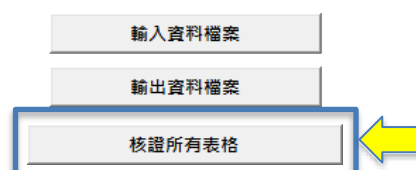
5. 將財務申報表表格儲存為可供呈交的檔案

5.1 財務申報表表格（即已啟用巨集的 Microsoft XLSM 格式）的內設資料驗證和提示訊息，旨在確保用戶妥為輸入所需資料。用戶必須通過所有資料驗證，才可將表格儲存為可供呈交的檔案版本（即唯讀 XLSX 格式）。

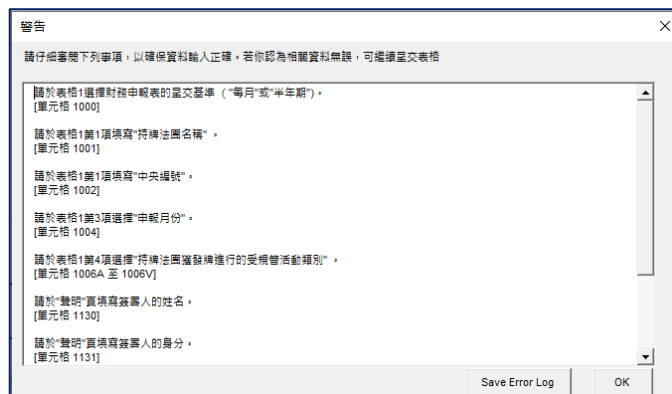
5.2 以 Microsoft Excel 開啟財務申報表表格④輸入所須資料。

5.3 依照以下步驟，核對在表格內填寫的資料是否已通過所有資料驗證：

5.3.1 在 **Form 1 Main** 中，按 <核證所有表格>。



- 5.3.2 如我們內設的資料驗證及提示邏輯發現資料輸入有誤或可能有誤，“警告”視窗便會彈出，❹會列出資料輸入有誤或可能有誤的項目。

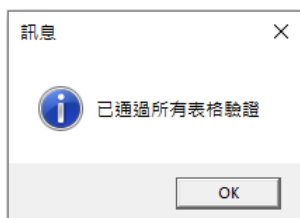


- 5.3.3 請仔細核對有關資料，以確保資料準確及完整。如果你認為所提供的資料適當，請按 <OK>。

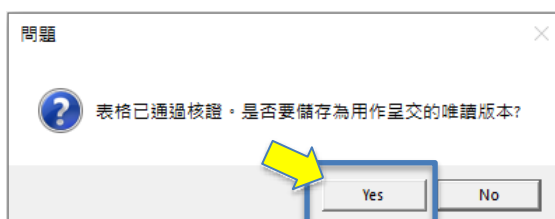
註：部份列出在“警告”視窗的項目只是為提醒你要因應本身的情況核對資料是否正確，❹不會禁止你將表格儲存為可供呈交的版本。

- 5.4 依照下列步驟，將表格儲存為可供呈交的版本：

- 5.4.1 在通過所有資料驗證後，在 Microsoft Excel 的頁頂選單上點選檔案 -> 儲存。
- 5.4.2 按 <OK>，以關閉已通過所有表格驗證的訊息框。



- 5.4.3 按 <Yes> 以建立用作呈交的唯讀版本。



- 5.4.4 儲存可供呈交的版本（即唯讀 XLSX 格式）到你的內置硬碟❹用該檔案作透過 WINGS 呈交之用。

- 5.5 如你在報告月份為6月或12月的財務申報表中，於表格12的C (iii) 部分中申報至少一隻合資格對沖基金，則需將附件A及財務申報表主文件一併透過WINGS提交。請重複上述5.1至5.4的步驟，以將附件A儲存為可供呈交的版本。

如何透過WINGS呈交財務申報表

6. 何謂 WINGS？

6.1 如你對 WINGS ❷無認識，請參閱《給新用戶的信息》
(wings.sfc.hk/main/#/zh/new-user-info)。

7. 如何進入 WINGS？

7.1 你可直接輸入wings.sfc.hk 或透過[證監會網站](http://www.sfc.hk) (www.sfc.hk) 進入 WINGS。

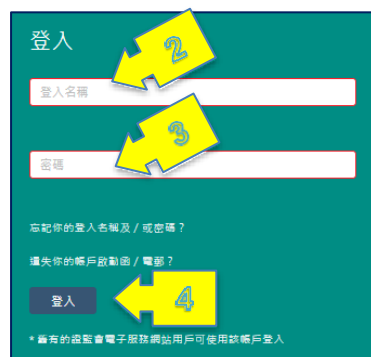


7.2 登入 WINGS 用戶帳戶：

7.2.1 在 WINGS 的主頁，按 <登入> [1]。

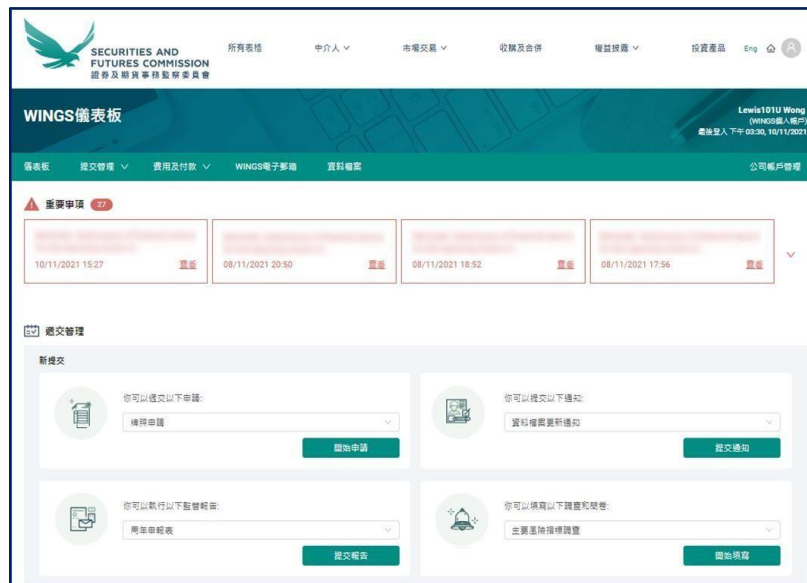


7.2.2 輸入相關人員所註冊的**登入名稱** [2] 及 **密碼** [3] 按 <登入> [4] 以登入 WINGS。



重要提示：如在登入後頁面閒置達 30 分鐘，系統便會因操作逾時而自動登出，不作任何提示。

7.3 在成功登入後，屏幕便會顯示以下 WINGS 儀表板頁面。



8. 進入提交狀態查詢頁面

8.1 點選“提交管理”[1]，然後按“提交狀態查詢”[2]。



8.2 提交狀態查詢頁面顯示由相關人員代表持牌法團以電子方式呈交的所有資料，包括財務申報表。

提交狀態查詢

Lewis101U Wong (WINGS個人用戶)
最後登入 下午 03:30, 10/11/2021

儀表板 提交管理 費用及付款 WINGS電子簿據 資料檔案 公司帳戶管理

顯示: 所有

搜尋

- 關閉全部 | + 顯示全部 (只適用於申請)

• 其他人與你共享的提交組合

你可以下載提交記錄作備存用途。有關詳細信息，請參閱 WINGS 記錄保留政策。

建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交日期	提交人	實體	選項
10/11/2021	財務申報表 申報月份: 2021/10 (截止日期: 21/11/2021)	FRA071526	待提交	-	-	Company6	
08/11/2021	財務申報表 申報月份: 2021/10 (截止日期: 21/11/2021)	FRA052297	待提交	-	-	Company6	
21/10/2021	財務申報表 申報月份: 2021/10 (截止日期: 21/11/2021)	FRAA890787	重新待提交	-	-	Company6	
08/10/2021	財務申報表 申報月份: 2021/09 (截止日期: 21/10/2021)	FRAA893735	重新待提交	-	-	Company6	
08/10/2021	財務申報表 申報月份: 2021/09 (截止日期: 21/10/2021)	FRAA893735-3	被取代	08/10/2021 11:47	Lewis102U Wong	Company6	
08/10/2021	財務申報表 申報月份: 2021/09 (截止日期: 21/10/2021)	FRAA949161	重新待提交	-	-	Company6	
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2021/08 (截止日期: 21/09/2021)	FRAA949161-1	被取代	07/10/2021 18:15	Lewis101U Wong	Company6	
06/09/2021	財務申報表 申報月份: 2021/08 (截止日期: 21/09/2021)	FRAA890787-2	被取代	09/09/2021 10:10	Lewis101U Wong	Company6	
03/09/2021	財務申報表 申報月份: 2021/08 (截止日期: 21/09/2021)	FRAA89376A	重新待提交	-	-	Company6	
02/09/2021	財務申報表 申報月份: 2021/08 (截止日期: 21/09/2021)	FRAA893751	重新待提交	-	-	Company6	

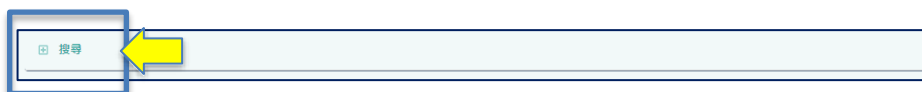
總數: 24

< 1 2 3 >

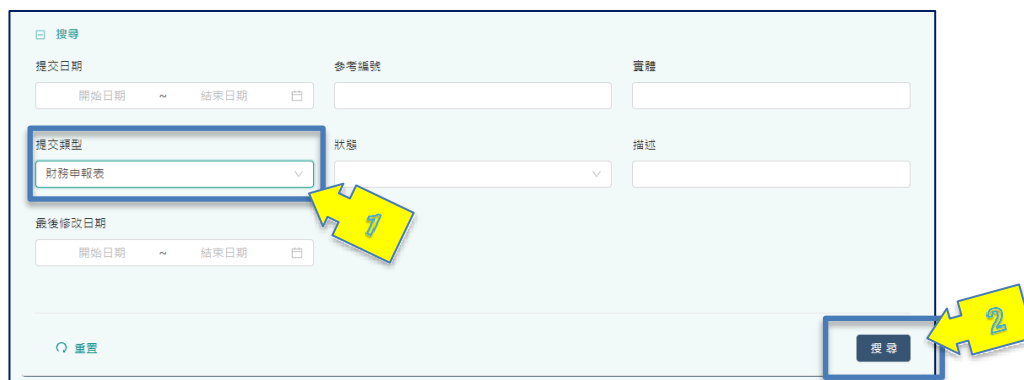
- 關閉全部 | + 顯示全部 (只適用於申請)

9. 搜尋相應的財務申報表紀錄

9.1 在提交狀態查詢展開搜尋器，以搜尋財務申報表紀錄。

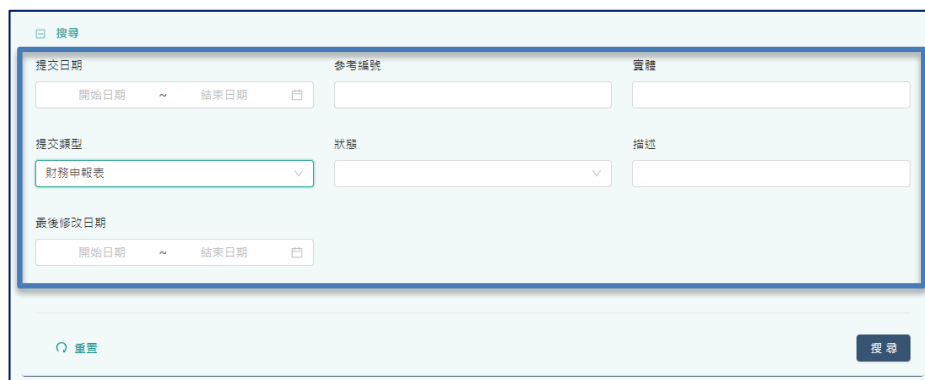


9.2 在“提交類型”列表中，選擇“財務申報表” [1] ④按<搜尋> [2]。



9.3 一系列的財務申報表紀錄便會顯示出來。請參閱第 8.2 段中的示例插圖。

9.4 你亦可透過其他搜尋條件，如“狀態”、“提交日期”等，搜尋相關的財務申報表紀錄。



9.5 提交狀態查詢頁面所顯示的每一項財務申報表紀錄均對應一個申報月份。

9.6 申報月份以 YYYY/MM（即年 / 月）的格式（例如 2023/01）組成。

9.7 每一個申報月份只有一項財務申報表紀錄在 待提交 狀態。

9.8 在“提交類型（描述）”一欄下，找尋與你想呈交財務申報表的月份所對應的“申報月份”。這應與你在將呈交財務申報表的 **Form 1 Main** 內輸入的“申報月份 (mm/yyyy)”（即儲存格 [1004]）一致。

9.9 例如：2023/01 表示申報月份為 2023 年 1 月。

建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	日期	提交人	實體	選項
14/09/2021	財務申報表 申報月份 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161	待提交		Company6	

9.10 查核該紀錄的狀態是否 待提交。



建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交人	實體	選項
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161	待提交	-	Company6	

9.11 如相關人員負責為多於一家持牌法團簽署財務申報表，便應在“實體”一欄下查核名稱是否與你在將呈交財務申報表的 **Form 1 Main** 內輸入的“持牌法團名稱”（即儲存格 [1001]）一致。



建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交人	實體	選項
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161	待提交	-	Company6	

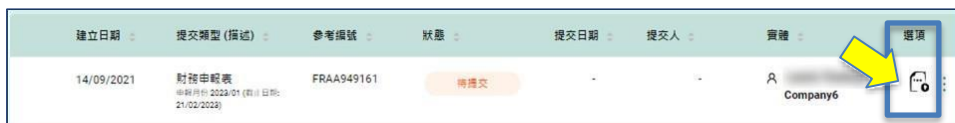
10. 呈交財務申報表

10.1 每項提交紀錄都有一個獨有的參考編號。在以下例子中，提交紀錄的參考編號為 FRAA949161。



建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交人	實體	選項
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161	待提交	-	Company6	

10.2 在“選項”下按呈交圖標 。

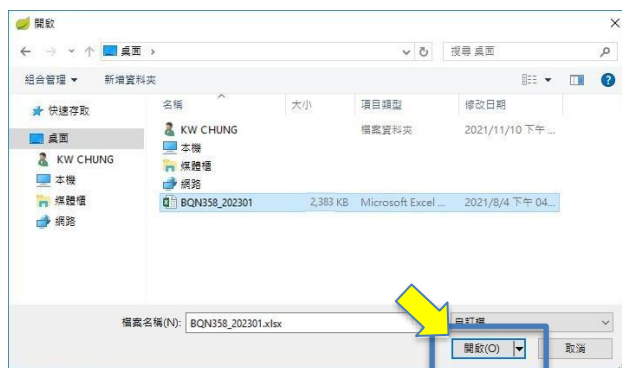


建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交日期	提交人	實體	選項
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161	待提交	-	-	Company6	

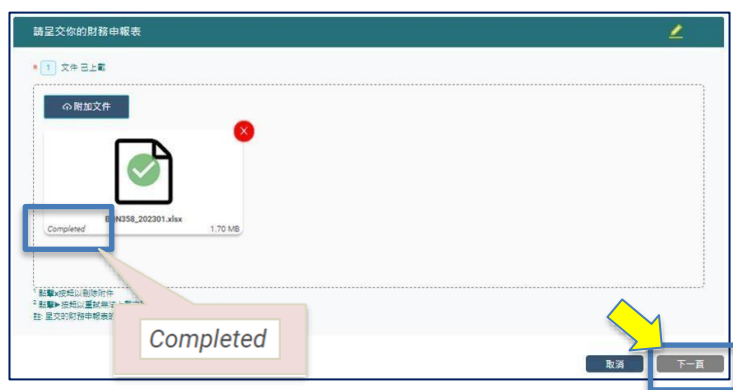
10.3 按 **附加文件** 打開檔案總管。



10.4 尋找④選取相應的可供呈交檔案（即唯讀 XLSX 格式），然後按 <開啟>；或者，你可將檔案直接拖曳至“請將檔案拖曳至此處”的方框內。



10.5 待檔案上載完成（Completed）後，按 <下一頁>。



10.6 如需提交附件A，請確保在點擊<下一頁>前，已同時上載財務申報表主文件和有關附件A。



10.7 待檔案驗證完成後，便會出現電子簽署頁面。

10.8 用WINGS 手機應用程式掃描二維碼，以電子方式簽署財務申報表。

你正在簽署以下財務申報表

參考編號:	FRAA949161
法團名稱及中央編號:	Company6 (BQN358)
申報月份:	2023/01
截止日期:	21/02/2023
檔案名稱:	BQN358_202301.xlsx

呈交日期: 07/10/2021
呈交人: Lewis101U Wong (BQN362), WSLBQN362

請使用WINGS應用程式掃描下方的二維碼以簽署你的財務申報表:



返回 取消

重要提示: (i)為策安全, 二維碼會每分鐘自動更新, 而舊有二維碼將會失效。(ii)登入 WINGS 以呈交財務申報表的相關人員, 與以WINGS用戶帳戶登入 WINGS 手機應用程式以電子方式簽署財務申報表的相關人員必須是同一人。

- 10.9 打開手機上的 WINGS 手機應用程式, ④用你的 WINGS 用戶帳戶登入。點選掃描圖標 [1]。



10.10 用手機鏡頭掃描二維碼 [2]。



10.11 在**提交詳情**的版面上按 <下一步> [3]。

10.12 輸入六位數的 **WINGS** 手機應用程式密碼 [4]。該密碼由相關人員在登記 **WINGS** 手機應用程式時自行設定。按 <下一步> [5]，以開始電子簽名程序。

10.13 按 <同意> [6]。



10.14 當電子簽名完成後，電腦上便會自動顯示**繼續呈交**頁面。

10.15 系統會以雜湊值（hash value）的形式產生一個獨有的電子簽名，該電子簽名會自動附載於已呈交的財務申報表，作存檔之用。

10.16 按 <呈交>，以繼續進行提交。



繼續呈交

法團名稱及中央編號: Company6 (BQN358)

申報月份: 2023/01

截止日期: 21/02/2023

簽署人: Lewis101U Wong (BQN362), WSLBQN362

檔案名稱: bqn358_01_2023.xlsx

Hash: a761f83255f3b1f6159978b55a05cb66

重要事項: 你已成功簽署財務申報表，請按「呈交」按鈕以完成呈交程序。

取消 呈交

10.17 當完成呈交程序後，系統便會編配一個新的**參考編號**（即以下例子中的FRAA949161-1）。

註：在參考編號中“-”後的數字是有關申報月份已呈交的財務申報表的數量。

10.18 按 <下載及儲存存檔檔案> [1] 保存呈交存檔紀錄的副本，以便日後查閱。



呈交成功

參考編號: FRAA949161-1

法團名稱及中央編號: Company6 (BQN358)

申報月份: 2023/01

截止日期: 21/02/2023

檔案名稱: BQN358_202301.xlsx

Hash: a761f83255f3b1f6159978b55a05cb66

狀態: 已提交

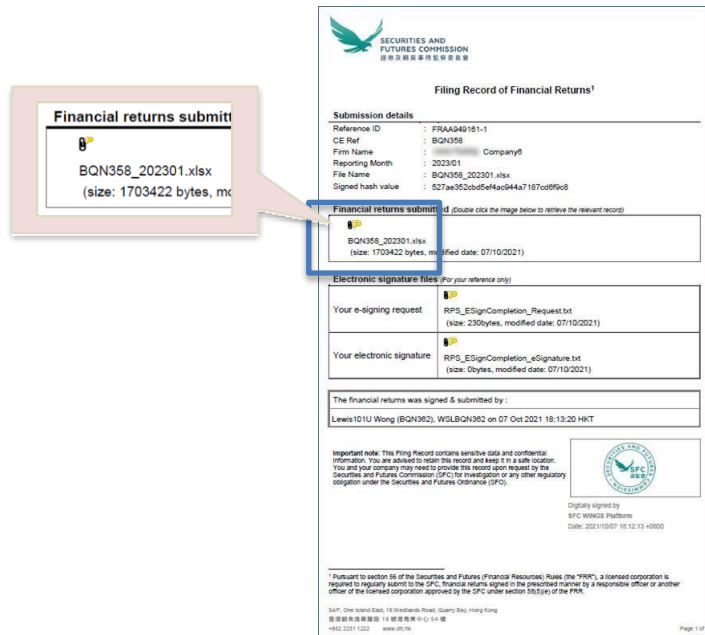
簽署及呈交人: Lewis101U Wong (BQN362), WSLBQN362 on 07/10/2021 09:58:41

存檔檔案: FRR-filing-rec-FRAA949161-1.pdf

重要事項: 存檔檔案只供在呈交日期起計12個月內下載

下載及儲存存檔檔案 完成

10.19 呈交存檔紀錄（只備有英文版）的格式為一個附有已呈交的財務申報表和電子簽署的 PDF 檔案。



Financial returns submitted

BQN358_202301.xlsx
(size: 1703422 bytes, modified date: 07/10/2021)

Filing Record of Financial Returns¹

Submission details

Reference ID : FRAA949161-1
CE Ref : BQN358
Firm Name : Company6
Reporting Month : 2023/01
File Name : BQN358_202301.xlsx
Signed hash value : 527ae302b0d5ef4ac0447187cd9f0c8

Financial returns submitted (Click the image below to retrieve the relevant record)

BQN358_202301.xlsx
(size: 1703422 bytes, modified date: 07/10/2021)

Electronic signature files (For your reference only)

Your e-signing request : RPS_ESignCompletion_Request.txt
(size: 230bytes, modified date: 07/10/2021)

Your electronic signature : RPS_ESignCompletion_eSignature.txt
(size: 0bytes, modified date: 07/10/2021)

The financial returns was signed & submitted by:

Lewis101U Wong (BQN362), WSLBQN362 on 07 Oct 2021 18:13:20 HKT

Important note: This Filing Record contains sensitive data and confidential information. You are advised to retain this record and keep it in a safe location. You and your company may need to provide this record upon request by the Securities and Futures Commission (SFC) for investigation or any other regulatory obligation under the Securities and Futures Ordinance (SFO).

Digitally signed by SFC Internal Platform Date: 2021/10/07 18:13:13 +0800

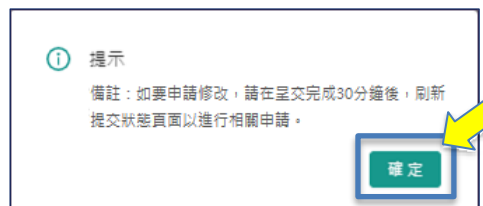
¹ Pursuant to section 55 of the Securities and Futures (Financial Resources) Rules (the "FRRL"), a licensed corporation is required to regularly submit to the SFC financial returns signed in the prescribed manner by a responsible officer or another officer of the licensed corporation approved by the SFC under section 55(5)(a) of the FRRL.

SFC, One Island East, 18 Des Voeux Road, Quarry Bay, Hong Kong
香港證券及期貨委員會 18 號德輔道中 1 樓
+852 2251 1321 www.sfc.hk

Page 1 of 1

10.20 按 <完成> , 以離開頁面。

10.21 屏幕會彈出一個訊息框，提醒相關人員只可在呈交完成 30 分鐘後提出修訂申請。
按 <確定>，以關閉訊息框。



提示

備註：如要申請修改，請在呈交完成30分鐘後，刷新提交狀態頁面以進行相關申請。

確定

10.22 查核紀錄的狀態是否已經轉為 已提交。

建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交日期	提交人	實體	選項
14/09/2021	財務申報表 備註日期: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161-1	已提交	07/10/2021 18:15	Lewis101U Wong	Company6	 

已提交

如何申請修改已呈交的財務申報表

11. 申請修改

11.1 WINGS 載有過去 36 個申報月份的財務申報表紀錄，以供取覽。

11.2 只有相關人員才可申請修改已呈交的財務申報表。

11.3 如要修改申報月份為過去 12 個月的已呈交的財務申報表，系統會自動批准有關申請；如要修改其餘的財務申報表，有關申請則須經由證監會批准。

11.4 在**提交狀態查詢**頁面，從“提交類型（描述）”一欄下，找尋你想要修改的申報月份。於“選項”下按**申請修改圖**。

建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交日期	提交人	實體
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161-1	已提交	07/10/2021 18:15	Lewis101U Wong	Company6

11.5 在“你正在請求修改已呈交的財務申報表。請提供請求原因。”下的方格內，輸入請求修改的原因 [1]，然後按 <申請> [2]。

申請修改

參考編號: FRAA949161-1

法團名稱及中央編號: Company6 (BQN358)

申報月份: 2023/01

你正在請求修改已呈交的財務申報表。請提供請求原因。

* 這是必填欄位
在此輸入你的修改原因

取消 申請

11.6 按 <確定>，以確認修改請求的申請。

注意

確認申請修改。

取消 確定

註：如修改請求關乎申報月份為過去 12 個月的已呈交的財務申報表，系統會自動處理該請求。

- 11.7 系統處理過後，屏幕會彈出一個訊息框指明修改請求已批准。按 <確定>以關閉訊息框。



- 11.8 系統會返回**提交狀態查詢**頁面。已呈交的財務申報表的狀態（即參考編號為 FRAA949161-1 的紀錄）會由 **已提交** 轉為 **被取代**。

建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交日期	提交人	實體	選項
08/10/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161	重新待提交				
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161-1	被取代	07/10/2021 18:15	Lewis101U Wong	Company6	

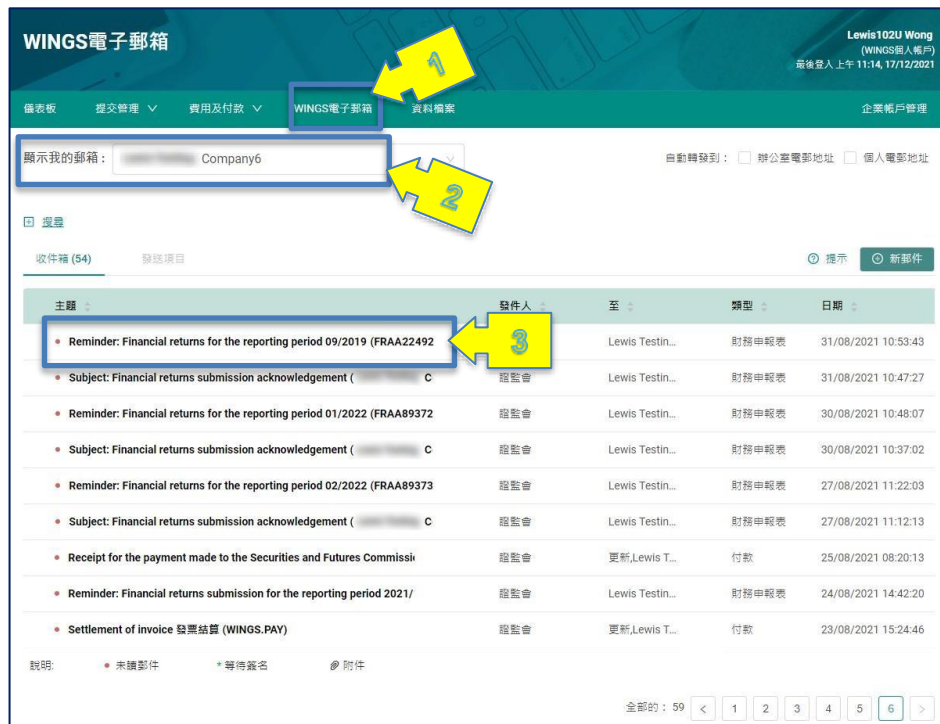
- 11.9 系統隨後會顯示一個新的提交紀錄，其狀態為 **重新待提交**，④附有最初的參考編號（即 FRAA949161）。

建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交日期	提交人	實體	選項
08/10/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161	重新待提交			Company6	
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161-1	被取代	07/10/2021 18:15			

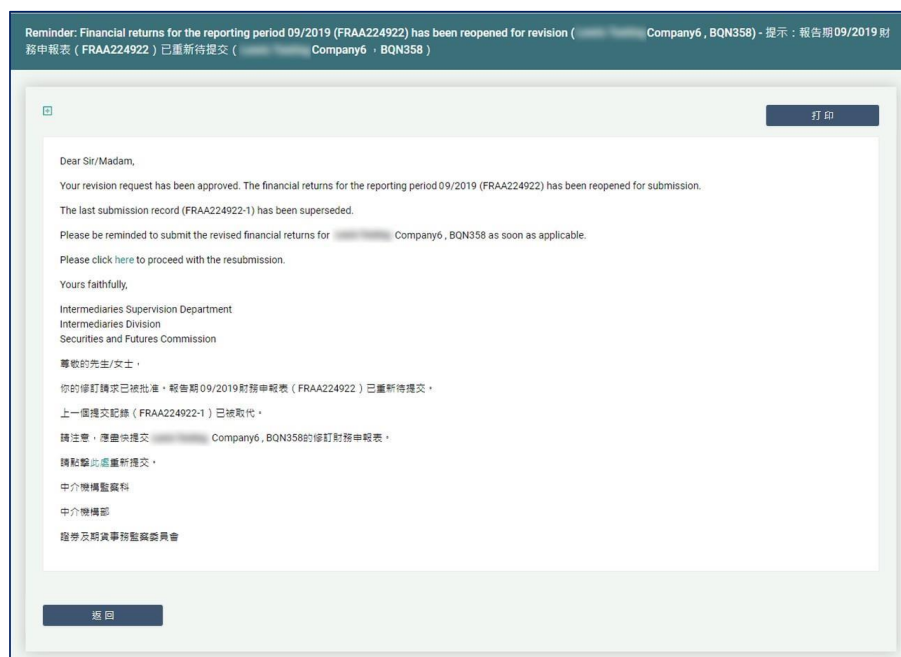
- 11.10 如修改請求關乎申報月份為過去 12 個月之前的已呈交的財務申報表，修改申請的狀態將會由 **已提交** 轉為 **待辦中**，直至證監會完成處理該申請為止。

建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交日期	提交人	實體	選項
01/10/2019	財務申報表 申報月份: 2019/09 (截止日期: 21/10/2019)	FRAA224922-1	待辦中	11/02/2021 11:32	Lewis101U Wong	Company6	

- 11.11 當證監會批准有關申請修改請求後，便會透過 WINGS 電子郵箱通知你。點選“WINGS 電子郵箱” [1]，然後選擇“顯示我的郵箱：” [2]。



- 11.12 打開有關電郵，以閱讀信息 [3]。



- 11.13 系統會顯示一個狀態為 **重新待提交** 的新的提交紀錄，作重新呈交之用。
- 11.14 重新呈交財務申報表（即狀態為 **重新待提交** 的提交紀錄）的步驟與一般呈交程序相同。請參閱本用戶指南〈[如何透過 WINGS 呈交財務申報表](#)〉一節。

如何取覽財務申報表的紀錄

12. 取覽有關紀錄的詳情

12.1 所有財務申報表紀錄（不論狀態如何）均設有詳情頁面

12.2 按詳情圖標 ，以檢索紀錄詳情。

建立日期	提交類型 (描述)	參考編號	狀態	提交日期	提交人	實體	選擇	詳情
08/11/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161	重新待提交	-	-	Company6		
14/09/2021	財務申報表 申報月份: 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)	FRAA949161-1	被取代	07/10/2021 18:15	Lewis101U Wong	Company6		
06/09/2021	財務申報表 申報月份: 2021/12 (截止日期: 21/01/2022)	FRAA890787-2	被取代	09/09/2021 10:10	Lewis101U Wong	Company6		
25/08/2021	財務申報表 申報月份: 2021/11 (截止日期: 21/12/2021)	FRAA893654	待提交	-	-	Company6		
01/10/2019	財務申報表 申報月份: 2019/09 (截止日期: 21/10/2019)	FRAA224922-1	待提交	11/10/2019 11:32	Lewis101U Wong	Company6		

12.3 以下是一個詳情頁面的例子，當中顯示提交日期及歷程記錄等資料。

詳細內容

建立日期: 11/11/2021

提交類型: 財務申報表

描述: 申報月份 2023/01 (截止日期: 21/02/2023)

狀態: 重新待提交

法團名稱及中央編號: Company6 (BON358)

參考編號: FRAA949161

申請更正原因

Adjustment identified by our auditor

提交被另一記錄取代

FRAA949161-1 (提交日期: 07/10/2021) Adjustment identified by our auditor

歷程記錄

08/10/2021 11:44:25 HKT [WSLBQN363(BQN363)] 建立更正及系統自動允許

08/10/2021 11:44:25 HKT [系統] 被另一記錄取代

07/10/2021 18:18:08 HKT [WSLBQN362(BQN358)] 已下載存檔檔案

 **退出**

12.4 按 <退出>，以關閉頁面。